

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ**  
**РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ООО «Майорал» ЗА 2025 ГОД**

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

### 1.1. Общая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Майорал» (далее «Общество») создано в 2006 году.

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью

ООО «МАЙОРАЛ»

Сокращенное наименование ООО Майорал

ОГРН 1067746812385 дата регистрации: 13.07.2006

Юридический адрес: 115280, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, ул Ленинская Слобода, дом 26, помещение 4Н/1

Фактический адрес: 115280, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, ул Ленинская Слобода, дом 26, помещение 4Н/1

Телефон: 8(495)-792-03-72

### 1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах

1.2.1. Единоличный исполнительный орган Генеральный директор

1.2.2. Функции единоличного исполнительного органы исполняли:

- *Садкова Татьяна Владимировна, Генеральный директор*

Ревизионная комиссия в Обществе не избирается.

### 1.3. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 6 850 000 руб и состоит из:

(сумма)

| Наименование участника  | Номинальная стоимость доли, руб. | Размер доли, % |
|---|----------------------------------|----------------|
| Коммерческая компания «МАЙОРАЛ МОДА ИНФАНТИЛЬ С.А.» (Королевство Испания) | 6 840 900                        | 99,99          |
| гр. Испании Домингес де ла МасаРафаэль                                    | 100                              | 0,01           |
| <b>Итого:</b>   | <b>6 850 000</b>                 | <b>100</b>     |

#### **1.4. Основные виды деятельности Общества:**

- 46.42

Торговля оптовая одеждой и обувью

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Деятельность общества не подлежит лицензированию

#### **1.5. Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 5 человек (31 декабря 2024 г. – 5 человек, 31 декабря 2023 г. – 7 человек).

#### **1.6. Дочерние и зависимые общества**

Дочерних и зависимых обществ нет

#### **1.7. Филиалы, представительства, другие обособленные подразделения**

Общество не имеет филиалов и представительств.

#### **1.8. Организация ведения бухгалтерского учета**

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются Генеральным директором Садковой Татьяной Владимировной

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся штатным сотрудником.

## **2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **2.1. ОСНОВАНИЯ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тыс. рублей.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения) или в зависимости от обычного производственного цикла. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или обычный операционный цикл. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатель считается существенным, если величина показателя составляет 5% и более суммы, отраженной по статье бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023.

Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности автоматически удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению строк отчетности где отсутствуют показатели.

## **2.2. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

### **2.2.1. Изменение в учетной политике в 2025 году.**

В 2025 году Обществом были внесены следующие изменения в учетную политику:

Общество составляет полную бухгалтерскую отчетность в соответствии с формами, указанными в ФСБУ4/2023 ( п 8-32,37-50,62 ФСБУ4/2023)

## **2.3. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ**

На 31/12/2025 года у Общества имеется дебиторская задолженность в размере 144 086 404 руб.

по Договору поставки с основным аффилированным поставщиком: Коммерческая компания «Майорал Мода Инфантиль С.А.У.» (Испания). Указанная сумма соответствует эквиваленту 1 540 000 Евро.

## **2.4. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения) или в зависимости от обычного производственного цикла. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или обычный операционный цикл. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

## **2.8. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.**

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

арендные платежи Общество учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

## **2.11. ЗАПАСЫ**

### **2.11.1. Материалы**

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются: непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Общество:

не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены;

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка

производится по себестоимости каждой единицы;

### **2.13. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

По состоянию на 31/12/2025 у Общества отсутствует нереальная к взысканию задолженность покупателей .

### **2.14. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ**

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей (обыкновенных и привилегированных акций), приобретенных участниками (акционерами), и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров.

Добавочный капитал не формировался.

Резервный капитал не создается.

### **2.15. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ**

В 2025 году Общество не получало кредитов и займов.

### **2.16. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ**

**Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом:**

на основании Регистра учета временных разниц балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется: на основании показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

### **2.17. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ**

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).[п. 6 ПБУ 9/99]

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в состав расходов на продажу

#### **Порядок признания коммерческих и управленческих расходов**

Управленческие расходы признаны в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Коммерческие расходы признаны в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

#### **2.18. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

*Оценочные обязательства не существенны, их расчет не производился.*

#### **РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

## 6. ЗАПАСЫ

Структура и движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблицах 6.1 и 6.2 табличных пояснений.

Общество проверяло запасы на обесценение.

Признаки обесценения не выявлены.

## 7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура и движение дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 7.1 табличных пояснений.,

Балансовая стоимость дебиторской задолженности по расчетам с покупателями была выражена в следующих иностранных валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

|                  | 2025 год | 2024 год | 2023 год |
|------------------|----------|----------|----------|
| Российские рубли | 200763   | 194730   | 107753   |
| Доллары США      |          |          |          |
|                  |          |          |          |
| Итого            | 200763   | 194730   | 107753   |

## 8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Структура и движение обязательств за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 8.1 – 8.3 табличных пояснений.,

Обеспечения обязательств раскрыты в таблице 9 табличных пояснений.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками была выражена в следующих иностранных валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

|                  | 2025 год | 2024 год | 2023 год |
|------------------|----------|----------|----------|
| Российские рубли | 285125   | 228085   | 432283   |
| Итого            |          |          |          |

### 8.1. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Общество не определяло право пользования активом и обязательства по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

По договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев, расходы по аренде, за 2025 год составили 10 946 тыс. руб.

В отношении этих договоров сумма будущих арендных платежей на 31.12.2026 г. составляет 12 209,8 тыс. руб.

#### 10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РАЗРЕЗЕ ЭЛЕМЕНТОВ ЗАТРАТ

Структура и величина затрат за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 10 табличных пояснений.

##### Состав коммерческих расходов по статьям затрат (в тыс. руб.)

| Наименование расхода                | 2025 г.       | 2024 г.       |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Оплата труда                        | 16375         | 16899         |
| Комиссия агентам                    | 74462         | 85552         |
| Расходы на сертификацию, маркировку | 11193         | 3580          |
| Таможенные пошлины                  | 52985         | 62304         |
| Транспортные расходы                | 46075         | 46238         |
| Прочие                              | 32539         | 19799         |
| <b>Итого:</b>                       | <b>233629</b> | <b>234372</b> |

##### 10.1. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (в тыс. руб.)

| Прочие расходы  | 2025 г. | 2024 г. |
|---|---------|---------|
| Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями  | 33386   | 11065   |
| Расходы, связанные с продажей/покупкой валюты, отличной от рубля<br><i>[свернуто разница согласно п. 28 ФСБУ 4/2023]</i>  | 13054   | 87851   |
| Расходы средств, связанных с благотворительной деятельностью, на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера и иные расходы | 7643    | 3129    |

| <b>Прочие расходы</b>       | <b>2025 г.</b> | <b>2024 г.</b> |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Прочие                      | 1110           | 561            |
|                             |                |                |
| <b>Итого прочие расходы</b> | <b>55193</b>   | <b>102606</b>  |

## **10.2. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ**

(в тыс. руб.)

| <i>По тем, по которым больше 5 %</i> | <b>2025 г.</b> | <b>2024 г.</b> |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Выручка                              | 1267869        | 1411297        |

## **11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА**

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Организация раскрывает состав денежных средств и денежных эквивалентов и представляет увязку сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса.

## **12. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ**

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 3 148 1 тыс. руб. (2024 г. – 1 764 4 тыс. руб.).

В отчетном периоде составляла 25%, в 2024 г. применяемая Обществом ставка налога составляла 20%.

### **Сальдо единого налогового счета**

По состоянию на 31.12.2025 составляет \_\_\_\_\_ 3383198руб665 коп \_\_\_\_.

## **13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ**

Аффилированным лицом для ООО «Майорал» является участник Общества:

Коммерческая компания «Майорал Мода Инфантиль С.А.У.» (Испания) (размер доли 99,99%).

Бенефициаром ООО «Майорал» является один из участников общества:

председатель общего собрания Коммерческой компании «Майорал Мода Инфантиль С.А.У.»- Домингес де ла Маса Рафаэль, в качестве лица принимающего стратегические решения.

В 2025 году дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

В 2023 году Общество начислило дивиденды за 2022 год , а в 2024 году произвело их выплату в полном размере.

Сумма выплаченных дивидендов составила 30 000 000 руб., сумма уплаченного налога при этом составила 5 294 118,00руб.

Указанная аффилированная компания является единственным поставщиком товаров для ООО «Майорал».

Объем операций по поставкам товаров с аффилированным лицом составил в 2025 году 870 604 086,87 руб.

В 2024 году аналогичный объем операций составил 992 960 523,20 руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались  
Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон  
не было

#### **Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества**

К основному управленческому персоналу организации относится Генеральный директор.

Генеральный директор ООО «Майорал» Садкова Татьяна Владимировна является связанной стороной как основной управленческий персонал.

(в тыс. руб.)

| <b>Виды выплат</b>           | <b>2025 г.</b> | <b>2024 г.</b> |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Краткосрочные вознаграждения | 8893           | 8790           |
| <b>Итого</b>                 | <b>8893</b>    | <b>8790</b>    |

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

#### **14. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ**

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

#### **15. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

#### **16. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

#### **17. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.**

ООО «Майорал» не намерено в дальнейшем прекращать свою деятельность ни в одном из ее аспектов.

#### **18. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ**

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

#### **19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор

Дата 27.03.2026



Садкова Т.В.